



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 981 881 753  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: J.M. MONTASJE AS  
Forretningsadresse: Langangsvegen 320  
3947 LANGANGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jab Martinsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 25.04.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		19 978 778	14 647 911
Annen driftsinntekt		-3 735	36 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>19 975 043</b>	<b>14 683 911</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 106 031	4 504 474
Lønnskostnad	1, 2, 3	10 821 760	7 675 401
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	24 026	15 190
Annen driftskostnad	4	4 282 858	1 806 671
<b>Sum kostnader</b>		<b>20 234 675</b>	<b>14 001 735</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-259 632</b>	<b>682 175</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		271	271
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>271</b>	<b>271</b>
Annen rentekostnad		29 295	15 164
Annen finanskostnad			4 722
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>29 295</b>	<b>19 886</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-29 025</b>	<b>-19 615</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-288 656</b>	<b>662 560</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-288 656</b>	<b>662 560</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-288 656</b>	<b>662 560</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-288 656	662 560
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-288 656</b>	<b>662 560</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	72 300	96 326
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>72 300</b>	<b>96 326</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>72 300</b>	<b>96 326</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		5 653 752	1 140 807
<b>Sum varer</b>		<b>5 653 752</b>	<b>1 140 807</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		2 594 302	2 871 035
Andre fordringer		339 148	122 090
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 933 450</b>	<b>2 993 125</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	4 027 050	523 103
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 027 050</b>	<b>523 103</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 614 252</b>	<b>4 657 035</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 686 552</b>	<b>4 753 361</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	11	1 438 730	1 150 073
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 438 730</b>	<b>-1 150 073</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11, 12	<b>-1 338 730</b>	<b>-1 050 073</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld		637 336	657 891
Øvrig langsiktig gjeld	3	340 813	706 924
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>978 149</b>	<b>1 364 815</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>978 149</b>	<b>1 364 815</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 120 860	641 488
Skyldige offentlige avgifter	6	1 977 033	1 416 011
Annen kortsiktig gjeld		9 949 241	2 381 120
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>13 047 133</b>	<b>4 438 620</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>14 025 282</b>	<b>5 803 434</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 686 552</b>	<b>4 753 361</b>



## Noter 2017

### J.M. MONTASJE AS

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varebeholdninger

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Pågående prosjekter pr. 31.12. er oppført i balansen etter fullført kontrakts metode.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017

#### Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	9 259 755	6 545 562
Arbeidsgiveravgift	1 343 099	938 340
Pensjonskostnader	125 917	82 118
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	92 988	109 381
<b>Sum</b>	<b>10 821 760</b>	<b>7 675 401</b>

Foretaket har sysselsatt 18,5 årsverk i regnskapsåret.





## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	464 079	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Selskapet har en gjeld til daglig leder på kr. 340 813pr. 31.12.17. renter ikke beregnet i 2017

## Note 4 - Revisjonshonorar

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 40 500. eks. mva Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	444 703
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>	<b>444 703</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(348 377)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(372 403)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2017</b>	<b>72 300</b>
Årets avskrivninger	(24 026)
Økonomisk levetid	1 - 8 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>12,5 - 100 %</b>

## Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 614 135. Skyldig skattetrekk er kr 540 162.



## Note 7 - Skatt

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	(288 656)	662 560
+/- Permanente forskjeller	6 640	33 586
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 551	(25 598)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(670 548)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(280 465)</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2017</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	8 739	4 713	4 026
Omløpsmidler	(16 475)	(14 000)	(2 475)
Skattemessig fremførbart underskudd	(965 599)	(1 246 064)	280 465
Netto forskjeller	(973 335)	(1 255 351)	282 016
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	973 335	1 255 351	(282 016)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

## Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 10 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

<b>Aksjonærens navn</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel</b>
Jan Marthinsen Holding AS	90	90,00%
Zimmermann, Rolf Einar	10	10,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>

## Note 11 - Egenkapital

<b>Spesifikasjon egenkapital</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2017	100 000	(1 150 073)	(1 050 073)
Årets resultat		(288 656)	(288 656)
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>100 000</b>	<b>(1 438 730)</b>	<b>(1 338 730)</b>

## Note 12 - Fortsatt drift

Styret er klar over at hele aksjekapitalen er tapt. Styret vil arbeide videre for å redusere kostnader og øke inntektene. Prognosene fremover er positive.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetning.





Deloitte AS  
Leirvollen 23  
Postboks 2654 Kjørbekk  
NO-3702 Skien  
Norway

Tel: +47 23 27 90 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i J.M. Montasje

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

## Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert J.M. Montasjes årsregnskap som viser et underskudd på kr 288 656. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the norwegian affiliates of Deloitte NWE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see [www.deloitte.no](http://www.deloitte.no) for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret. Medlemmer av Den norske Revisorforening. Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

#### Uttalelse om øvrige lovmessige krav

##### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

##### *Andre forhold*

Selskapets reelle egenkapital er mindre enn halvparten av aksjekapitalen. Styret har handleplikt ved tappt aksjekapital, iht. Aksjeloven §3-5, og skal innen rimelig tid innkalle generalforsamling og gi den en redegjørelse for selskapets økonomiske stilling. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Skien 29. mai 2018

Deloitte AS

**Tore M. Ludvigsen**

statsautorisert revisor